ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ - ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Φορολογικό έτος – 2019

Ημερομηνία Έκδοσης

Επαρχιακό Γραφείο

Ως ο Εκπρόσωπος της

ΜΕΡΟΣ 1 – ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ (Α.Φ.Μ.): epr4m1t0r1c1

Α ΕΠΩΝΥΜΙΑ: epr4m1tar1c1n

Β ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΓΡΑΦΕΙΟΥ

ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ: epr4m1tbr1c1n

ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ: epr4m1tbr2c1n | ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ: epr4m1tbr2c2n | ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ: epr4m1tbr2c3n

Γ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ: epr4m1tcr1c1n

ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ: epr4m1tcr2c1n | ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ: epr4m1tcr2c2n | ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ: epr4m1tcr2c3n

Δ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑΣ

ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ: epr4m1tdr1c1n | ΤΑΧ. ΘΥΡΙΔΑ: epr4m1tdr1c2n

ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ: epr4m1tdr2c1n | ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ: epr4m1tdr2c2n | ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ: epr4m1tdr2c3n

Ε ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

epr4m1ter1c1n | epr4m1ter1c2n

epr4m1ter2c2n

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΩΣ Η ΒΑΣΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ: epr4m1ter2c1n

ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΗΝ ΚΥΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΣΑΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ: epr4m1ter3c2n

ΜΕΡΟΣ 2 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ

Α ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ

Α.Φ.Μ.: epr4m2tar1c1n

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ: epr4m2tar2c1n | ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ: epr4m2tar2c2n

Β ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

Α.Φ.Μ.: epr4m2tbr1c1n

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ: epr4m2tbr2c1n | ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ: epr4m2tbr2c2n

Γ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΗ / ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΥ

Α.Φ.Μ.: epr4m2tcr1c1n

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ: epr4m2tcr2c1n | ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ: epr4m2tcr2c2n

(Εντυπο Τ.Φ.4 ΕΙΔ) 2019

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ 2019

ΜΕΡΟΣ 1 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Παρακαλώ σημειώστε Χ στο κατάλληλο τετραγωνάκι όπου εφαρμόζεται

1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ (Α.Φ.Μ.)	epr4m1ter1c1
1.2. ΕΠΩΝΥΜΙΑ	epr4m1ter2c1

1.3. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ

	ΟΝΟΜΑ	ΚΩΔ.*	Α.Φ.Μ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ
1 Α ΕΛΕΓΚΤΗΣ	epr4m1ter3c1	epr4m1ter3c2	epr4m1ter3c3
Β ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	epr4m1ter3bc1	epr4m1ter3bc2	epr4m1ter3bc3
2 ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ / ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	epr4m1ter4c1	epr4m1ter4c2	epr4m1ter4c3
3 ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	epr4m1ter5c1	epr4m1ter5c2	epr4m1ter5c3
4 ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ	epr4m1ter6c1	epr4m1ter6c2	epr4m1ter6c3
5 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Α	epr4m1ter7c1	epr4m1ter7c2	epr4m1ter7c3
6 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Β	epr4m1ter8c1	epr4m1ter8c2	epr4m1ter8c3
7 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Γ	epr4m1ter9c1	epr4m1ter9c2	epr4m1ter9c3

* ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Μ. 2 Αρ. Ταυτότητας 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία) 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού 5 Άλλος οργανισμός προσώπων

1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ epr4m1ter10

	ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ*1	ΚΩΔ. *2	Α.Φ.Μ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2018	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΟΝ ΑΡΙΘΜΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ: ΑΥΞΗΣΗ*3	ΜΕΙΩΣΗ*3	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2019
1	epr4m1ter10c1		epr4m1ter10c3	epr4m1ter10c4	epr4m1ter10c5	epr4m1ter10c6	epr4m1ter10c7
2							
3							
4							
5							
6							
7							
Σύνολο				epr4m1ter11c1			epr4m1ter11c2

epr4m1ter10c2

*1 Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να μην συμπληρώσουν το μέρος αυτό.

*2 ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Μ. 2 Αρ. Ταυτότητας 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία) 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού 5 Άλλος οργανισμός προσώπων

*3 Στις στήλες ΑΥΞΗΣΗ / ΜΕΙΩΣΗ απαγορεύεται ο συμψηφισμός.

1.5. ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟΝ ΠΙΟ ΠΑΝΩ ΝΟΜΟ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ;

☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ ☐ Δ/Ε **epr4m1ter14c1**

1.6. ΕΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

1	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΧΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019 ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΗΣ Ή ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ;	**epr4m1ter15c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
2	ΑΝ ΔΕΝ ΕΙΣΤΕ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΚΑΙ ΕΧΕΤΕ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ, ΕΠΙΛΕΓΕΤΕ ΝΑ ΕΧΕΤΕ ΤΗΝ ΙΔΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΜΕΤΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΠΩΣ ΟΙ ΚΑΤΟΙΚΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ;	**epr4m1ter16c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ

Αν η επιλογή σας είναι ΝΑΙ, δηλώστε στο έντυπο αυτό <u>όλα</u> τα εισοδήματά σας τόσο στη Δημοκρατία όσο και εκτός της Δημοκρατίας σε ευρώ.

1.7. ΕΙΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1	ΕΙΣΤΕ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ;	epr4m1ter21c1	epr4m1ter17c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
2	ΕΙΣΤΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ;	epr4m1ter25c1	epr4m1ter18c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
3	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΝΑΙ ΑΔΡΑΝΗΣ;		epr4m1ter19c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
4	ΕΙΣΤΕ ΠΛΟΙΟΚΤΗΤΡΙΑ;	epr4m1ter27c1	epr4m1ter20c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
5	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΧΕΙ ΣΥΣΤΑΘΕΙ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΑΛΛΑ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ;		(Αρθρο 5(2) του Ν.4/78)	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
6	ΕΙΣΤΕ ΚΑΙΝΟΤΟΜΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΝΟΜΟ 115(Ι)/2014;		epr4m1ter24c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
7	ΑΓΟΡΑΖΕΤΕ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ (Ψυχαγωγίας κ.λπ.) ΜΗ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ;		(Αρθρο 23 του Ν.118/02)	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
8	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΕΙΣΤΕ ΣΤΗΝ ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ;		epr4m1ter26c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
	ΑΝ ΝΑΙ ΔΗΛΩΣΤΕ ΑΝ ΕΠΙΛΕΞΑΤΕ Ή ΕΠΙΛΕΓΕΤΕ ΤΗΝ ΑΝΕΚΚΛΗΤΗ ΕΠΙΛΟΓΗ.		(Αρθρο 8(24) του Ν.118/02)	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
9	ΕΙΣΤΕ ΟΣΕΚΑ Ή ΟΕΕ;		epr4m1ter28c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
	1 ΑΝ ΝΑΙ ΕΙΣΤΕ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΤΜΗΜΑ ΟΣΕΚΑ Ή ΟΕΕ;		epr4m1ter30c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
	1.1 ΑΝ ΝΑΙ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΑΦΜ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ Ή ΤΟΥ ΟΕΕ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΑΝΗΚΕΤΕ		epr4m1ter31c1	
	2 ΕΙΣΤΕ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ;		epr4m1ter32c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
10	Η ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΑΦΟΡΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΛΑΔΟΥ 7;		epr4m1ter29c1	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ

1.8. ΕΓΓΡΑΦΗ ΦΠΑ

1	ΕΙΣΤΕ Ή ΗΣΑΣΤΑΝ ΓΡΑΜΜΕΝΟΙ ΓΙΑ ΣΚΟΠΟΥΣ ΦΠΑ ΕΙΤΕ ΑΠΟ ΜΟΝΟΙ ΣΑΣ ΕΙΤΕ ΩΣ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ;	**epr4m1tfr1c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
2	ΑΝ ΝΑΙ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΔΙΚΟ ΣΑΣ ΑΡΙΘΜΟ ΦΠΑ (όχι του συγκροτήματος)	**epr4m1tfr2c1**	
3	ΑΝ ΥΠΟΒΑΛΛΕΤΕ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΩΣ ΣΥΚΡΟΤΗΜΑ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟΝ ΑΡΙΘΜΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΦΠΑ ΤΟΥ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ	**epr4m1tfr3c1**	
4	ΑΝ ΔΕΝ ΕΙΣΤΕ ΓΡΑΜΜΕΝΟΙ ΓΙΑ ΣΚΟΠΟΥΣ ΦΠΑ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΛΟΓΟ:		
	Α. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΠΕΡΑΝ ΤΟΥ ΟΡΙΟΥ ΕΓΓΡΑΦΗΣ	**epr4m1tfr4c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
	Β. ΔΕΝ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΩ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΦΠΑ	**epr4m1tfr5c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ

IBAN / SWIFT CODE ΓΙΑ ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΥ ΦΟΡΟΥ

Σε περίπτωση επιστροφής φόρου παρακαλώ όπως εμβάσετε το ποσό του επιστρεπτέου φόρου στο λογαριασμό μου με

IBAN ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ **epr4m1ter22c1**

SWIFT CODE ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐☐☐ **epr4m1ter23c1**

Α.Φ.Μ. _____

ΜΕΡΟΣ 2 -ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

Αν είστε χρηματοπιστωτική εταιρεία αντικαταστήστε τον ισολογισμό στο Μέρος 2.1, το λογαριασμό αποτελεσμάτων στο Μέρος 2.2 και τις σημειώσεις στο Μέρος 2.3.3 και 2.3.9, με τις πληροφορίες του εντύπου Τ.Φ.4 ΤΡΑΠ.

2.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημείωση	2019 €				2018 €
		1 Κόστος	2 Επανεκτίμηση	3 Απόσβεση / Απομείωση	4 Καθαρή αξία	5
Α. Πάγια Στοιχεία						
I Άυλα πάγια στοιχεία						
1 Περιουσιακά στοιχεία πνευματικής ιδιοκτησίας		epr4m2ta1r1ac1	epr4m2ta1r1ac2	- epr4m2ta1r1ac3	epr4m2ta1r1ac4	epr4m2ta1r1ac5
2 Άλλα Άυλα πάγια στοιχεία		epr4m2ta1r1c1	epr4m2ta1r1c2	- epr4m2ta1r1c3	epr4m2ta1r1c4	epr4m2ta1r1c5
II Ενσώματα πάγια στοιχεία						
1 Ακίνητη Ιδιοκτησία	2.3.1	epr4m2ta1r2ac1	epr4m2ta1r2ac2	- epr4m2ta1r2ac3	epr4m2ta1r2ac4	epr4m2ta1r2ac5
2 Άλλα ενσώματα πάγια		epr4m2ta1r2bc1	epr4m2ta1r2bc2	- epr4m2ta1r2bc3	epr4m2ta1r2bc4	epr4m2ta1r2bc5
III Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2					
1 Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		epr4m2ta1r3c1	epr4m2ta1r3c2	- epr4m2ta1r3c3	epr4m2ta1r3c4	epr4m2ta1r3c5
2 Συμμετοχές		epr4m2ta1r4c1	epr4m2ta1r4c2	- epr4m2ta1r4c3	epr4m2ta1r4c4	epr4m2ta1r4c5
3 Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα πάγιων στοιχείων		epr4m2ta1r5c1	epr4m2ta1r5c2	- epr4m2ta1r5c3	epr4m2ta1r5c4	epr4m2ta1r5c5
IV Άλλα πάγια στοιχεία επενδυτικού χαρακτήρα		epr4m2ta1r6c1	epr4m2ta1r6c2	- epr4m2ta1r6c3	epr4m2ta1r6c4	epr4m2ta1r6c5
Β. Άλλα στοιχεία ενεργητικού: Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα						
I 1. Αποθέματα				2.3.3 και 2.3.9	epr4m2ta2r1ac1	epr4m2ta2r1ac2
2. Προβλέψεις για μείωση στην αξία αποθεμάτων				2.3.3 και 2.3.9	- epr4m2ta2r1bc1	- epr4m2ta2r1bc2
II Απαιτήσεις			Εντός έτους	Πέραν του έτους	Σύνολο	
1 Πελάτες (Εμπορικοί χρεώστες)			epr4m2ta2r2c1	epr4m2ta2r2c2	epr4m2ta2r2c3	epr4m2ta2r2c4
2 Πρόνοια για επισφαλείς χρεώστες			- epr4m2ta2r3c1	- epr4m2ta2r3c2	- epr4m2ta2r3c3	- epr4m2ta2r3c4
3 Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής:	2.3.4 - 7					
α) για τις οποίες ισχύουν συνθήκες αγοράς			epr4m2ta2r4ac1	epr4m2ta2r4ac2	epr4m2ta2r4ac3	epr4m2ta2r4ac4
β) για τις οποίες ΔΕΝ ισχύουν συνθήκες αγοράς			epr4m2ta2r4bc1	epr4m2ta2r4bc2	epr4m2ta2r4bc3	epr4m2ta2r4bc4
4 Λοιπές απαιτήσεις	2.3.4 - 7		epr4m2ta2r5c1	epr4m2ta2r5c2	epr4m2ta2r5c3	epr4m2ta2r5c4
5 Λογαριασμοί τάξεως (Προπληρωμές και αναβαλλόμενα έξοδα)			epr4m2ta2r6c1	epr4m2ta2r6c2	epr4m2ta2r6c3	epr4m2ta2r6c4
III Κινητές αξίες				2.3.2		
1 Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					epr4m2ta2r7c1	epr4m2ta2r7c2
2 Λοιπές κινητές αξίες					epr4m2ta2r8c1	epr4m2ta2r8c2
IV Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο						
1 Μετρητά στο ταμείο					epr4m2ta2r9c1	epr4m2ta2r9c2
2 Μετρητά στην τράπεζα					epr4m2ta2r10c1	epr4m2ta2r10c2
Γ. Πιστωτές: Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			± Εντός έτους	± Πέραν του έτους	± Σύνολο	±
1 Ομολογιακά δάνεια			- epr4m2ta3r1c1	- epr4m2ta3r1c2	- epr4m2ta3r1c3	- epr4m2ta3r1c4
2 Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια			- epr4m2ta3r2c1	- epr4m2ta3r2c2	- epr4m2ta3r2c3	- epr4m2ta3r2c4
3 Υποχρεώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα και άλλους οργανισμούς (π.χ. Δάνεια από κυβερνητικά ταμεία κ.τ.λ.)			- epr4m2ta3r3c1	- epr4m2ta3r3c2	- epr4m2ta3r3c3	- epr4m2ta3r3c4
4 Προμηθευτές (Εμπορικοί πιστωτές)			- epr4m2ta3r4c1	- epr4m2ta3r4c2	- epr4m2ta3r4c3	- epr4m2ta3r4c4
5 Γραμμάτια πληρωτέα			- epr4m2ta3r5c1	- epr4m2ta3r5c2	- epr4m2ta3r5c3	- epr4m2ta3r5c4
6 Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και σε επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 - 7		- epr4m2ta3r6c1	- epr4m2ta3r6c2	- epr4m2ta3r6c3	- epr4m2ta3r6c4
7 Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις			- epr4m2ta3r7c1	- epr4m2ta3r7c2	- epr4m2ta3r7c3	- epr4m2ta3r7c4
8 Άμεσοι και Έμμεσοι Φόροι που οφείλονται στο Τμήμα Φορολογίας			epr4m2ta3r8c1	epr4m2ta3r8c2	epr4m2ta3r8c3	epr4m2ta3r8c4
9 Λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβανομένων άλλων φόρων και των υποχρεώσεων στις κοινωνικές ασφαλίσεις	2.3.4 - 7		- epr4m2ta3r9c1	- epr4m2ta3r9c2	- epr4m2ta3r9c3	- epr4m2ta3r9c4
10 Λοιπές προβλέψεις			- epr4m2ta3r10c1	- epr4m2ta3r10c2	- epr4m2ta3r10c3	- epr4m2ta3r10c4
11 Λογαριασμοί τάξεως (Οφειλόμενα έξοδα και αναβαλλόμενο εισόδημα)			- epr4m2ta3r11c1	- epr4m2ta3r11c2	- epr4m2ta3r11c3	- epr4m2ta3r11c4
Δ. Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)					epr4m2ta4r1c1	epr4m2ta4r1c2
Ε. Ίδια κεφάλαια					± 2019	± 2018
I Εκδοθέν κεφάλαιο					epr4m2ta5r1c1	epr4m2ta5r1c2
II Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί					- epr4m2ta5r2c1	- epr4m2ta5r2c2
III Ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					- epr4m2ta5r3c1	- epr4m2ta5r3c2
IV Διαφορά από έκδοση μετοχών «υπέρ το άρτιο»					epr4m2ta5r4c1	epr4m2ta5r4c2
V Αποθεματικό αναπροσαρμογής					epr4m2ta5r5c1	epr4m2ta5r5c3
VI Αποθεματικά						
1 Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε οποιονδήποτε νόμο					epr4m2ta5r6c1	epr4m2ta5r6c3
2 Αποθεματικά για ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					epr4m2ta5r7c1	epr4m2ta5r7c2
3 Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό					epr4m2ta5r8c1	epr4m2ta5r8c2
4 Λοιπά αποθεματικά					epr4m2ta5r9c1	epr4m2ta5r9c3
5 Λογαριασμός αποτελεσμάτων					epr4m2ta5r10c1	epr4m2ta5r10c3
6 Συναλλαγματική διαφορά από τη μετατροπή των αρχικών υπολοίπων				2.3.17	epr4m2ta5r11c1	epr4m2ta5r11c3
VII Συναλλαγματική διαφορά μόνιμης εγκατάστασης ή παραρτήματος εξωτερικού					epr4m2ta5r12c1	epr4m2ta5r12c2
ΣΤ. Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)					epr4m2ta6r1c1	epr4m2ta6r1c3

Α.Φ.Μ. _____

2.2	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΣΗΜ.	±	6 2019	±	7 2018
1	Κύκλος Εργασιών (μετά από εκπτώσεις)		+	epr4m2tb1r1c1	+	epr4m2tb1r1c2
2	Προμήθειες		-	epr4m2tb1r1bc1	-	epr4m2tb1r1bc2
3	Κόστος Πωλήσεων	2.3.9	-	epr4m2tb1r2c1	-	epr4m2tb1r2c2
4	Μικτό Κέρδος ή ζημιά (2.2.1 μείον 2.2.2 μείον 2.2.3)			epr4m2tb1r3c1		epr4m2tb1r3c2
5	Μερίσματα Εισπρακτέα (Μικτά)		+	epr4m2tb1r5c1	+	epr4m2tb1r5c2
6	Τόκοι Εισπρακτέοι		+	epr4m2tb1r6c1	+	epr4m2tb1r6c2
7	Ενοίκια — 1 Μικτά: + epr4m2tb1r7c1; 2 Έξοδα υποστατικών: - epr4m2tb1r7c2; 3 Αποσβέσεις: - epr4m2tb1r7c3	2.3.10		epr4m2tb1r7c4		epr4m2tb1r8c5
8	Μεικτό εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας		+	epr4m2tb1r9c1	+	epr4m2tb1r9c2
9	Μερίδιο κέρδους / ζημιάς από συνεταιρισμό ή άλλη επιχείρηση	2.3.11		epr4m2tb1r10c1		epr4m2tb1r10c2
10	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		+	epr4m2tb1r14c1	+	epr4m2tb1r14c2
11	Κέρδος / Ζημιά από εμπορία συναλλάγματος — Πραγματοποιηθείσα: epr4m2tb1r14ac1; Μη πραγματοποιηθείσα: epr4m2tb1r14ac2			epr4m2tb1r14ac3		epr4m2tb1r14ac4
12	Άλλα εισοδήματα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)		+	epr4m2tb1r15c1	+	epr4m2tb1r15c2
13	**Συνολικά εισοδήματα.** (Προσθέστε τις γραμμές 2.2.4 μέχρι 2.2.12 για κάθε έτος)			epr4m2tb1r16c1		epr4m2tb1r16c2
	Έξοδα — 1 Διανομής; 2 Διαχείρισης			ΣΤΗΛΗ 1 + 2		
14	Προσωπικού	2.3.12	-	epr4m2tb2r1c3	-	epr4m2tb2r1c4
15	Διακίνησης εσωτερικού		-	epr4m2tb2r2c3	-	epr4m2tb2r2c4
16	Διακίνησης εξωτερικού		-	epr4m2tb2r3c3	-	epr4m2tb2r3c4
17	Οχημάτων		-	epr4m2tb2r4c3	-	epr4m2tb2r4c4
18	Συντήρησης και επιδιορθώσεων		-	epr4m2tb2r5c3	-	epr4m2tb2r5c4
19	Ενοικίων και μισθώσεων 2.3.18		-	epr4m2tb2r6c3	-	epr4m2tb2r6c4
20	Δωρεών και συνδρομών		-	epr4m2tb2r7c3	-	epr4m2tb2r7c4
21	Ψυχαγωγίας οποιουδήποτε είδους		-	epr4m2tb2r8c3	-	epr4m2tb2r8c4
22	Αποσβέσεις πνευματικής ιδιοκτησίας		-	epr4m2tb2r8bc3	-	epr4m2tb2r8bc4
23	Αποσβέσεις Μισθώσεων		-	epr4m2tb2r9bc3	-	epr4m2tb2r9bc4
24	Άλλες Αποσβέσεις		-	epr4m2tb2r9c3	-	epr4m2tb2r9c4
25	Λογιστικά, ελεγκτικά και δικηγορικά		-	epr4m2tb2r9ac3	-	epr4m2tb2r9ac4
26	Άλλα		-	epr4m2tb2r10c3	-	epr4m2tb2r10c4
27	Επισφαλών χρεωστών - ειδική πρόβλεψη — Χρέωση		-	epr4m2tb2r11c1	-	epr4m2tb2r11c2
	(Πίστωση)		+	epr4m2tb2r12c1	+	epr4m2tb2r12c2
28	Επισφαλών χρεωστών - γενική πρόβλεψη — Χρέωση		-	epr4m2tb2r13c1	-	epr4m2tb2r13c2
	(Πίστωση)		+	epr4m2tb2r14c1	+	epr4m2tb2r14c2
29	Άλλα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)		-	epr4m2tb2r15c1	-	epr4m2tb2r15c2
30	Κέρδος / ζημιά από διάθεση ή επανεκτίμηση πάγιου ενεργητικού			epr4m2tb2r16c1		epr4m2tb2r16c2
31	Κέρδος / ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών			epr4m2tb2r17c1		epr4m2tb2r17c2
32	Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης			epr4m2tb2r18c1		epr4m2tb2r18c2
33	Έξοδα που σχετιζονται με τα δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας (2.2.8)			epr4m2tb2r19c1		epr4m2tb2r19c2
	Χρηματοπιστωτικά έξοδα					
34	Τραπεζικά έξοδα		-	epr4m2tb3r1c1	-	epr4m2tb3r1c2
35	Τόκοι — 1 Τρεχούμενου: epr4m2tb3r2c1; 2 Δανείων: epr4m2tb3r2c2; 3 Ενοικιαγοράς: epr4m2tb3r2c3; 4 Μισθώσεων: epr4m2tb3r2c3a; 5 Χρεογράφων: epr4m2tb3r2c4; 6 Άλλοι: epr4m2tb3r2c5		-	epr4m2tb3r3c6	-	epr4m2tb3r3c7
36	Άλλες συναλλαγματικές διαφορές			epr4m2tb4r1c4		epr4m2tb4r1c5
37	**Καθαρό κέρδος / ζημιά από εργασίες** (2.2.13 μείον σύνολο γραμμών 2.2.14 μέχρι 2.2.36)			epr4m2tb5r1c1		epr4m2tb5r1c2
38	Φόροι και εισφορές επί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγούμενων ετών			epr4m2tb5r3c1		epr4m2tb5r3c2
39	Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων φόρων εξωτερικού και αναβαλλόμενης φορολογίας)			epr4m2tb5r4c1		epr4m2tb5r4c2
40	**Κέρδος / ζημιά έτους** (Προσθαφαιρέσατε γραμμές 2.2.37 μέχρι 2.2.39)			epr4m2tb6r1c1		epr4m2tb6r1c2
41	Μεταφορά σε / από τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία			epr4m2tb7r1c1		epr4m2tb7r1c2
42	**Κέρδος / ζημιά μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία** (2.2.40 πλέον / μείον 2.2.41)			epr4m2tb7r3c1		epr4m2tb7r3c2
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		±	2019	±	2018
43	Υπόλοιπο στην αρχή του έτους	2.1.Ε.VI.5.2018		epr4m2tb8r1ac1		epr4m2tb8r1ac2
44	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα κατά τη διάρκεια του έτους	2.3.14		epr4m2tb8r1c1		epr4m2tb8r1c3
45	Μείωση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων από εξαργύρωση μετοχών ΟΣΕΚΑ ή ΟΕΕ			epr4m2tb8r2c1		epr4m2tb8r2c2
46	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά / διαγραφή σε αποθεματικά από τα κέρδη/ζημιές του έτους / ΕΑΕ λογιζόμενης διανομής			epr4m2tb8r4c1		epr4m2tb8r4c3
47	Υπόλοιπο στο τέλος του έτους	2.1.Ε.VI.5.2019		epr4m2tb8r6c1		epr4m2tb8r6c2

Α.Φ.Μ. _____

2.3 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ

(Οι σημειώσεις 1 μέχρι 9, 12 και 17 αφορούν το λογιστικό έτος. Οι σημειώσεις 10, 13 μέχρι 16 και 18 αφορούν το φορολογικό έτος. Η σημείωση 11 αφορά και τα δύο)

Σημειώστε √ όπου εφαρμόζεται

2.3.1 ΑΚΙΝΗΤΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ)

		2019	2018
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	epr4m2tc1r1c1	epr4m2tc1r1c2
	2 προσθήκες	epr4m2tc1r2c1	epr4m2tc1r2c2
	3 αφαιρέσεις	- epr4m2tc1r3c1	- epr4m2tc1r3c2
	4 στο τέλος του έτους	epr4m2tc1r4c1	epr4m2tc1r4c2
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων	epr4m2tc1r5c1	epr4m2tc1r5c2
6 Τίτλοι Ιδιοκτησίας:	Υπάρχουν ακίνητα στους λογαριασμούς τα οποία είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ **epr4m2tc1r6c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ **epr4m2tc1r6c2**
7 Δωρεές από μετόχους που περιλαμβάνονται στις προσθήκες		epr4m2tc1r7c1	epr4m2tc1r7c2
8 Δωρεές σε μετόχους που περιλαμβάνονται στις αφαιρέσεις		epr4m2tc1r8c1	epr4m2tc1r8c2

2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

		2019	2018
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	epr4m2tc2r1c1	epr4m2tc2r1c2
	2 προσθήκες	epr4m2tc2r2c1	epr4m2tc2r2c2
	3 αφαιρέσεις	- epr4m2tc2r3c1	- epr4m2tc2r3c2
	4 στο τέλος του έτους	epr4m2tc2r4c1	epr4m2tc2r4c2
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων	epr4m2tc2r5c1	epr4m2tc2r5c2
6 Τίτλοι Ιδιοκτησίας:	Υπάρχουν μετοχές στους λογαριασμούς οι οποίες είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ **epr4m2tc2r6c1**	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ **epr4m2tc2r6c2**

2.3.3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

1 Έχει γίνει φυσική καταγραφή των αποθεμάτων κατά το τέλος του έτους; **epr4m2tc3r1c1** ☐ Δ/Ε ☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ

2 Μέθοδος αποτίμησης αποθεμάτων **epr4m2tc3r2c1**

☐ Πρώτη Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή ☐ Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή ☐ Μεσοσταθμικό Κόστος ☐ Άλλη

3 Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρής πραγματοποιήσιμης αξίας; **epr4m2tc3r3c1** ☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ

4 Υπάρχει αλλαγή μεθόδου από το προηγούμενο έτος; **epr4m2tc3r4c1** ☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ

2.3.4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΑΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
1 Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc4r1c1	epr4m2tc4r1c2	epr4m2tc4r1c3	epr4m2tc4r1c4	epr4m2tc4r1c5	epr4m2tc4r1c6	epr4m2tc4r1c7	epr4m2tc4r1c8
2 Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc4r5c1	epr4m2tc4r5c2	epr4m2tc4r5c3	epr4m2tc4r5c4	epr4m2tc4r5c5	epr4m2tc4r5c6	epr4m2tc4r5c7	epr4m2tc4r5c8
3 Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίσθηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	epr4m2tc4r6c1	epr4m2tc4r6c2	epr4m2tc4r6c3	epr4m2tc4r6c4	epr4m2tc4r6c5	epr4m2tc4r6c6	epr4m2tc4r6c7	epr4m2tc4r6c8
4 Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc4r7c1		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc4r7c2		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc4r7c3			

2.3.5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
1 Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc5r1c1	epr4m2tc5r1c2	epr4m2tc5r1c3	epr4m2tc5r1c4	epr4m2tc5r1c5	epr4m2tc5r1c6	epr4m2tc5r1c7	epr4m2tc5r1c8
2 Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc5r5c1	epr4m2tc5r5c2	epr4m2tc5r5c3	epr4m2tc5r5c4	epr4m2tc5r5c5	epr4m2tc5r5c6	epr4m2tc5r5c7	epr4m2tc5r5c8
3 Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίσθηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	epr4m2tc5r6c1	epr4m2tc5r6c2	epr4m2tc5r6c3	epr4m2tc5r6c4	epr4m2tc5r6c5	epr4m2tc5r6c6	epr4m2tc5r6c7	epr4m2tc5r6c8
4 Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc5r7c1		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc5r7c2		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc5r7c3			

2.3.6 ΑΛΛΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
1 Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc6r1c1	epr4m2tc6r1c2	epr4m2tc6r1c3	epr4m2tc6r1c4	epr4m2tc6r1c5	epr4m2tc6r1c6	epr4m2tc6r1c7	epr4m2tc6r1c8
2 Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc6r5c1	epr4m2tc6r5c2	epr4m2tc6r5c3	epr4m2tc6r5c4	epr4m2tc6r5c5	epr4m2tc6r5c6	epr4m2tc6r5c7	epr4m2tc6r5c8
3 Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίσθηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	epr4m2tc6r6c1	epr4m2tc6r6c2	epr4m2tc6r6c3	epr4m2tc6r6c4	epr4m2tc6r6c5	epr4m2tc6r6c6	epr4m2tc6r6c7	epr4m2tc6r6c8
4 Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc6r7c1		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc6r7c2		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc6r7c3			

(Έντυπο Τ.Φ.4) 2019

Α.Φ.Μ. _____

2.3.7 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΩΝ (Φυσικά Πρόσωπα) ως τα Άρθρα 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ) του 118/2002-210/2016

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
1 Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc7r1c1	epr4m2tc7r1c2	epr4m2tc7r1c3	epr4m2tc7r1c4	epr4m2tc7r1c5	epr4m2tc7r1c6	epr4m2tc7r1c7	epr4m2tc7r1c8
2 Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc7r5c1	epr4m2tc7r5c2	epr4m2tc7r5c3	epr4m2tc7r5c4	epr4m2tc7r5c5	epr4m2tc7r5c6	epr4m2tc7r5c7	epr4m2tc7r5c8
3 Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίσθηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	epr4m2tc7r6c1	epr4m2tc7r6c2	epr4m2tc7r6c3	epr4m2tc7r6c4	epr4m2tc7r6c5	epr4m2tc7r6c6	epr4m2tc7r6c7	epr4m2tc7r6c8
4 Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc7r7c1		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc7r7c2		☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ ☐ ΜΕΡΙΚΩΣ epr4m2tc7r7c3			

5 Ανάλυση υπολοίπων των διευθυντών / μετόχων (υποχρεωτικό για κατηγορίες 42,43 και 47) **epr4m2tc7r8**

	ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ / ΔΙΕΥΘΥΝΤΗ	ΚΩΔ.*	Α.Φ.Μ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ ΑΡ. ΔΙΑΒ. / ΔΕΛ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	Υπόλοιπο 1/1/2019	Υπόλοιπο 31/12/2019	Όφελος που λογίστηκε (Άρθρο 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ))
1	m2tc7r8c1	m2tc7r8c2	m2tc7r8c3	m2tc7r8c4	m2tc7r8c5	m2tc7r8c6
2						
3						
			Σύνολο	m2tc7r9c4	m2tc7r9c5	m2tc7r9c6

* ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Μ. Φυσικού προσώπου | 2 Αρ. Ταυτότητας | 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού

2.3.8 ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟ

epr4m2tc8r1c1			μέχρι	epr4m2tc8r1c2		
ΗΗ	ΜΜ	ΕΕΕΕ		ΗΗ	ΜΜ	ΕΕΕΕ

Σε περίπτωση όπου η περίοδος των λογαριασμών εμπίπτει σε 2 φορολογικά έτη το κέρδος **πρέπει** να κατανέμεται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς.

2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ

	2019			2018
	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Έτοιμα προϊόντα	
1 Αρχικά αποθέματα	epr4m2tc9r1c1	epr4m2tc9r1c2	epr4m2tc9r1c3	epr4m2tc9r1c4
2 Αγορές έτους	epr4m2tc9r2c1	epr4m2tc9r2c2	epr4m2tc9r2c3	epr4m2tc9r2c4
3 Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)		epr4m2tc9r3c1		epr4m2tc9r3c2
4 Υπεργολαβίες		epr4m2tc9r3bc1		epr4m2tc9r3bc2
5 Έξοδα χρηματοδότησης		epr4m2tc9r4c1		epr4m2tc9r4c2
6 Αποσβέσεις		epr4m2tc9r5c1		epr4m2tc9r5c2
7 Ενοίκια	epr4m2tc9r5ac1	epr4m2tc9r5ac2	epr4m2tc9r5ac3	epr4m2tc9r5ac4
8 Άλλα	epr4m2tc9r6c1	epr4m2tc9r6c2	epr4m2tc9r6c3	epr4m2tc9r6c4
9 Από Υλικά / Εργασία υπό εκτέλεση		epr4m2tc9r7c1	epr4m2tc9r7c2	
10 Τελικά αποθέματα έτους	- epr4m2tc9r8c1	- epr4m2tc9r8c2	- epr4m2tc9r8c3	- epr4m2tc9r8c4
11 Σε Εργασία υπό εκτέλεση / Έτοιμα Προϊόντα / Κόστος πωλήσεων	epr4m2tc9r9c1	epr4m2tc9r9c2	epr4m2tc9r9c3	epr4m2tc9r9c4

2.3.10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ Ή ΑΛΛΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ **epr4m2tc10r1**

	1 ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	2 ΑΡ. ΔΙΑΤΑΓΜΑΤΟΣ ΔΙΑΤΗΡΗΣΗΣ	3 ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΟ ΕΜΒΑΔΟΝ (Τ.Μ.)	4 ΕΙΣΟΔΗΜΑ	5 ΔΑΠΑΝΗ ΑΝΑΣΤΗΛΩΣΗΣ	6 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΘΗΚΑΝ
1	epr4m2tc10r1c1	epr4m2tc10r1c2	epr4m2tc10r1c3	epr4m2tc10r1c4	epr4m2tc10r1c5	epr4m2tc10r1c6
2						
3						

2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ **epr4m2tc11r1**

Κατάσταση (στήλη 2) - 1 φορολογικός κάτοικος Κύπρου, 2 φορολογικός κάτοικος Εξωτερικού

	1 ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ / ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑΣ	2 ΚΑΤ	3 Α.Φ.Μ.	4 ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	5 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ πριν τις κεφαλαιουχικές εκπτώσεις και εξισωτική πρόσθεση ή αφαίρεση	6 ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	7 ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ
1	epr4m2tc11r1c1	epr4m2tc11r1c1a	epr4m2tc11r1c2	epr4m2tc11r1c3	epr4m2tc11r1c5	epr4m2tc11r1c7	epr4m2tc11r1c8
2							
3							

(Έντυπο Τ.Φ.4) 2019

2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	2019			2018
	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	Σύνολο
1 Μισθοί Διευθυντών	epr4m2tc12r1c1	epr4m2tc12r1c2	epr4m2tc12r1c3	epr4m2tc12r1c4
2 Άλλοι Μισθοί	epr4m2tc12r2c1	epr4m2tc12r2c2	epr4m2tc12r2c3	epr4m2tc12r2c4
3 Ωφελήματα σε είδος υπό μορφή ενοικίων	epr4m2tc12r3ac1	epr4m2tc12r3ac2	epr4m2tc12r3ac3	epr4m2tc12r3ac4
4 Άλλα ωφελήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδωρήματος και εισφορών στο ταμείο αδειών)	epr4m2tc12r3c1	epr4m2tc12r3c2	epr4m2tc12r3c3	epr4m2tc12r3c4
5 Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας	epr4m2tc12r4c1	epr4m2tc12r4c2	epr4m2tc12r4c3	epr4m2tc12r4c4
6 Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας	epr4m2tc12r5c1	epr4m2tc12r5c2	epr4m2tc12r5c3	epr4m2tc12r5c4
7 Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευτικά κ.λ.π.)	epr4m2tc12r6c1	epr4m2tc12r6c2	epr4m2tc12r6c3	epr4m2tc12r6c4
8 Πληρωμές κατά την αφυπηρέτηση	epr4m2tc12r7c1	epr4m2tc12r7c2	epr4m2tc12r7c3	epr4m2tc12r7c4
9 Άλλα	epr4m2tc12r8c1	epr4m2tc12r8c2	epr4m2tc12r8c3	epr4m2tc12r8c4
10 Ως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	epr4m2tc12r9c1	epr4m2tc12r9c2	epr4m2tc12r9c3	epr4m2tc12r9c4
11 Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία	epr4m2tc12r10c1	epr4m2tc12r10c2	epr4m2tc12r10c3	epr4m2tc12r10c4
12 Ποσά που περιλαμβάνονται στο 1 - 4 πιο πάνω και δεν περιλαμβάνονται σε δήλωση εργοδότη στη Δημοκρατία	epr4m2tc12r10bc1	epr4m2tc12r10bc2	epr4m2tc12r10bc3	epr4m2tc12r10bc4
13 Νοητό όφελος σε χρεωστικά υπόλοιπα μετόχων και διευθυντών (Άρθρα 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ) του 118/2002-210/2016)	epr4m2tc12r10dc1	epr4m2tc12r10dc2	epr4m2tc12r10dc3	epr4m2tc12r10dc4
14 Όφελος σε είδος μετόχων, διευθυντών και υπαλλήλων	epr4m2tc12r10cc1	epr4m2tc12r10cc2	epr4m2tc12r10cc3	epr4m2tc12r10cc4

15 Η εταιρεία προσφέρει ωφελήματα σε είδος όπως χρήση οχήματος, κατοικίας κ.λ.π. που δεν αντανακλούνται πιο πάνω;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ epr4m2tc12r11c1
16 Αν Ναι, η εταιρεία έχει δηλώσει το ωφέλημα αυτό στη δήλωση εργοδότη ή / και στο έντυπο Τ.Φ.63 των υπαλλήλων;	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ epr4m2tc12r12c1
17 Τα ποσά που έχουν δηλωθεί στο μέρος αυτό έχουν συμπεριληφθεί στη δήλωση εργοδότη Τ.Φ.7 (λαμβάνοντας υπόψη την απάντηση σας στα Μέρη 2.3.12.12 μέχρι 2.3.12.14);	☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ epr4m2tc12r13c1

Αν η απάντηση σας στο 17 είναι ΟΧΙ να αποστείλετε συμπληρωματική δήλωση εργοδότη ταυτόχρονα με τη Δήλωση αυτή.

2.3.13 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΝΟΝΤΑΙ ΣΕ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ 24 ΤΟΥ ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟΥ 118(Ι)2002

	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΣΤΟ ΤΦ		ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΦ	
1 ΓΙΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ, ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) – 10%	epr4m2tc13r1c1	epr4m2tc13r1c3		epr4m2tc13r1c4	
2 ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΓΙΑ ΠΡΟΒΟΛΗ ΤΑΙΝΙΩΝ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 22) – 5%	epr4m2tc13r2c1	epr4m2tc13r2c3		epr4m2tc13r2c4	
3 ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ, ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΟΥΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ (ΑΡΘΡΟ 23) – 10%	epr4m2tc13r3c1	epr4m2tc13r3c3		epr4m2tc13r3c4	
4 ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΞΟΡΥΞΗ, ΕΞΕΡΕΥΝΗΣΗ Ή ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΥΦΑΛΟΚΡΗΠΙΔΑΣ, ΤΟΥ ΥΠΕΔΑΦΟΥΣ Ή ΤΩΝ ΦΥΣΙΚΩΝ ΠΟΡΩΝ, ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΓΩΓΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ (ΑΡΘΡΟ 23Α) - 5%	epr4m2tc13r4c1	epr4m2tc13r4c3		epr4m2tc13r4c4	

2.3.14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ Ή ΠΡΟΤΑΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019 epr4m2tc14r1

	1 ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	2 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	3 % ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ - ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ (ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΗΜ. ΠΛΗΡΩΜΗΣ)*	4 % ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ - ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ (ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΗΜ. ΠΛΗΡΩΜΗΣ)	5 ΜΙΚΤΟ ΜΕΡΙΣΜΑ	6 ΠΟΣΟ ΜΙΚΤΟΥ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΕΧΕΙ ΛΟΓΙΣΘΕΙ ΕΚΤΑΚΤΗ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ (ΕΑΕ) ή ΥΠΑΧΘΕΙ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ (ΚΩΔ 0623)	7 ΕΑΕ ΠΟΥ ΠΡΟΚΥΠΤΕΙ @17% ((5 x 3) - 6) x 17% € ¢	8 ΕΑΕ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΚΩΔ. 603 € ¢	9 ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΓΙΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ (7-8) € ¢
1	m2tC14r1c1	m2tC14r1c2	m2tC14r1c3	m2tC14r1c4	m2tC14r1c5	m2tC14r1c6	m2tC14r1c7	m2tC14r1c8	m2tC14r1c9
2									
3									
4									
	ΜΕΙΟΝ ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ				epr4m2tC14r2c5				
	ΠΛΕΟΝ ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΤΟ 2019 ΚΑΙ ΔΕΝ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ				epr4m2tC14r3c5				
	ΣΥΝΟΛΑ (η στήλη 5 να συμφωνεί με το 2.2.44)				epr4m2tC14r4c5		epr4m2tC14r4c7	epr4m2tC14r4c8	epr4m2tC14r4c9
						Ποσό που παρακρατήθηκε για ΓεΣΥ από πραγματικά Μερίσματα (0703)			epr4m2tC14r5c1

* Το ποσοστό των φυσικών προσώπων που ήταν μέτοχοι και φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου κατά την ημερομηνία καταβολής του μερίσματος. Για μερίσματα που έχουν καταβληθεί μετά τη 15/7/2015 τα πρόσωπα αυτά θα πρέπει να έχουν την κατοικία τους (domicile) στη Δημοκρατία.

2.3.15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Ή ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ;

☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ epr4m2tc15r1c1

ΑΝ ΕΧΕΤΕ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙ ΝΑΙ, ΑΠΑΝΤΗΣΤΕ ΚΑΙ ΣΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ:

1 ΓΙΑ ΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΣΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ, ΠΟΙΑ ΜΕΘΟΔΟ ΕΦΑΡΜΟΖΕΤΕ; ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΤΗΣ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 90%, ΤΗΣ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 50% (ΟΠΩΣ ΠΕΡΙΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ Κ.Δ.Π. 340/89) Ή ΑΛΛΗ;

☐ 90% epr4m2tc15r2c1 ☐ 50% epr4m2tc15r2c2 ☐ ΑΛΛΗ, ΕΞΗΓΗΣΤΕ epr4m2tc15r2c3

epr4m2tc15r3c1

2 Η ΜΕΘΟΔΟΣ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΣΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ (10%) ΑΠΟ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΑΣ (90% ΚΑΙ 50% ΟΠΩΣ Η Κ.Δ.Π. 340/89) ; ☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ epr4m2tc15r4c1

3 **ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΤΕ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ Ή ΤΑ ΕΝΤΥΠΑ ΓΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΑ ΕΡΓΑ, ΕΡΓΟΛΑΒΙΕΣ ΓΙΑ ΤΡΙΤΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΟ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΠΟΥ ΙΣΧΥΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΚΗ ΣΑΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ (Ε.ΠΡ.4-ΕΡΓ) ΚΑΙ ΦΥΛΑΞΤΕ ΤΑ ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΠΟΥ ΣΑΣ ΖΗΤΗΘΟΥΝ.**

Α.Φ.Μ. _____

2.3.16 ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ

Σημειώστε √ όπου εφαρμόζεται epr4m2tc16r1c1

1. ΔΙΠΛΟΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ)	ΝΑΙ		ΟΧΙ	
2.1 ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΙΣΜΩΝ (Συμπεριλαμβάνει Ηλεκτρονικές Ταμειακές Μηχανές (ΗΤΜ), Ηλεκτρονικούς Υπολογιστές με fiscal memory και Σημεία πώλησης (P.O.S.))				epr4m2tc16r2c1
2.2 Κωδικός αριθμός μηχανισμών (Fiscal Memory) Κ.Δ.Π. 224/2010 - επισυνάπτεται κατάσταση	**epr4m2tc16r3**			

Α/Α	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΤΕΛΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ Φ.Η.Μ
1	epr4m2tc16r3c1	epr4m2tc16r3c2
2		

2.3 ΕΧΕΤΕ ΠΡΟΒΕΙ ΣΕ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗ ΣΕ ΜΕΤΡΗΤΑ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ ΠΟΣΟ ΜΕΓΑΛΥΤΕΡΟ Ή ΙΣΟ ΤΩΝ €10000; ☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
(Σημ. Μια συναλλαγή δυνατό να αποτελείται από περισσότερες από μία πράξεις, που στο σύνολό τους υπερβαίνουν τις €10000) **epr4m2tc16r5c1**

2.4 ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΓΑΛΥΤΕΡΩΝ Ή ΙΣΩΝ ΤΩΝ €10000; ☐
(Σημ. Μια συναλλαγή δυνατό να αποτελείται από περισσότερες από μία πράξεις, που στο σύνολό τους υπερβαίνουν τις €10000) **epr4m2tc16r6c1**

3.1. Αδρανής **epr4m2tc16r4c1** ☐ 3.2 Έτος από το οποίο είστε αδρανής epr4m2tc16r4c2

2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

	2019		2018	
[1] ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.	epr4m2tc17r1c1		epr4m2tc17r1c2	
[2] ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	€1=	epr4m2tc17r2c1	€1=	epr4m2tc17r2c2

2.3.18 ΕΝΟΙΚΙΑ

	2019
1 Ενοίκια που ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ κατά το 2019 ΣΕ ΜΗ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ της Δημοκρατίας:—	
1α για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στο εξωτερικό,	epr4m2tc18r1c1
1β για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στη Δημοκρατία.	epr4m2tc18r2c1
2 Ενοίκια που ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ κατά το 2019 σε ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ της Δημοκρατίας (συμπληρώστε το έντυπο Τ.Φ.614 Αν):—	
2α για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στο εξωτερικό,	epr4m2tc18r3c1
2β για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στη Δημοκρατία.	epr4m2tc18r4c1
3 Ενοίκια που ΠΡΟΒΛΕΦΘΗΚΑΝ και ενοίκια που πληρώθηκαν και αφορούσαν έτη πριν ή μετά το 2019.	epr4m2tc18r5c1
4 ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (2.2.19) ΠΛΕΟΝ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ (2.3.9.7), ΣΤΙΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (2.3.12.3) ΚΑΙ ΕΝΟΙΚΙΟ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΠΑΓΙΩΝ (3.8.Β)	epr4m2tc18r6c1

5 Εισφορά που παρακρατήθηκε για το 2α και 2β.	epr4m2tc18r7c1	6 Εισφορά που καταβλήθηκε (0614)	epr4m2tc18r7c2	7 Εισφορά που οφείλεται στο Τ.Φ.	epr4m2tc18r7c3

2.3.19 ΔΑΠΑΝΕΣ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ

	2019	2018
1 Επιλέξιμες δαπάνες (όπως αυτές εγκρίνονται από την Αρμόδια Αρχή εφαρμογής του Σχεδίου)	epr4m2tc19r1c1	epr4m2tc19r1c2
2 Περιορισμός έκπτωσης έτους σε 35% επιλέξιμης δαπάνης	epr4m2tc19r2c1	epr4m2tc19r2c2
3 Έκπτωση για το έτος (50% φορολογητέου)	epr4m2tc19r3c1	epr4m2tc19r3c2
4 Έκπτωση από μεταφορά	epr4m2tc19r4c1	
5 Έκπτωση έτους (μεταφέρεται στο μέρος 4.2.6)	epr4m2tc19r5c1	epr4m2tc19r5c2
6 Έκπτωση σε μεταφορά	epr4m2tc19r6c1	epr4m2tc19r6c2

(Έντυπο Τ.Φ.4) 2019

ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

1	**ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (ΜΕΡΟΣ 2.2.37)**			**epr4m3tar1c1**
	ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Α)		ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΜΕΙΩΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β)
	ΓΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
2	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	epr4m3tbr1c1	-	epr4m3tbr1c2
3	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	epr4m3tbr2c1	-	epr4m3tbr2c2
4	ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ (Α) / ΑΦΑΙΡΕΣΗ (Β)	epr4m3tbr3c1	-	epr4m3tbr3c2
5	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΦΗΜΗΣ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑΣ) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α) / ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ (Β)	epr4m3tbr4c1	-	epr4m3tbr4c2
6	ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗΣ ΕΡΕΥΝΑΣ	epr4m3tbr5c1	-	epr4m3tbr5c2
7	ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΓΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	epr4m3tbr6c1	-	epr4m3tbr6c2
8	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΤΟΚΟΙ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ (Α) / ΕΝΟΙΚΙΟ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΠΑΓΙΩΝ (Β)	epr4m3tbr7c1	-	epr4m3tbr7c2
	ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ			
9	80% ΖΗΜΙΑ (Α) / 20% ΚΕΡΔΟΥΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΩΝ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	epr4m3tcr1c1	-	epr4m3tcr1c2
10	ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΥΣ / ΖΗΜΙΑΣ ΓΙΑ ΕΤΗ ΠΟΥ ΔΕ ΛΗΓΟΥΝ 31/12	epr4m3tcr1bc1	-	epr4m3tcr1bc2
11	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ ΑΠΟ ΑΥΤΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	epr4m3tcr2c1	-	epr4m3tcr2c2
12	ΟΦΕΛΟΣ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 33	epr4m3tcr3c1	-	epr4m3tcr3c2
	ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ			
13	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ		-	epr4m3tdr1c1
14	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ		-	epr4m3tdr2c1
15	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΔΕ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ Ή ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	epr4m3tdr3c1	-	epr4m3tdr3c2
16	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) / ΕΞΟΔΑ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΑ ΟΙΚΟΔΟΜΗ	epr4m3tdr4c1	-	epr4m3tdr4c2
17	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	epr4m3tdr5c1	-	epr4m3tdr5c2
18	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΠΟΥ ΔΕ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΔΙΠΛΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	epr4m3tdr6c1	-	epr4m3tdr6c2
19	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ	epr4m3tdr9c1	-	epr4m3tdr9c2
20	ΑΓΟΡΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΚΑΙΝΟΤΟΜΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ		-	epr4m3tdr9bc2
	ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ			
21	ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΟΥΝ / ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ ΑΠΑΛΛΑΓΜΕΝΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	epr4m3tdr10c1	-	epr4m3tdr10c2
22	ΆΛΛΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	epr4m3tdr11c1	-	epr4m3tdr11c2
23	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ (ανέκκλητη επιλογή)	epr4m3ter1c1	-	epr4m3ter1c2
24	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	epr4m3ter3c1	-	epr4m3ter3c2
25	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	epr4m3ter4c1	-	epr4m3ter4c2
26	ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Ή ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ	epr4m3ter5c1		
27	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	epr4m3ter6c1		
28	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 14	epr4m3ter7c1		
29	ΔΩΡΕΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΕΣ	epr4m3ter8c1		
30	ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	epr4m3ter8bc1		
31	ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ	epr4m3ter9c1		
32	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	epr4m3ter10c1		
33	ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ	epr4m3ter11c1		
34	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ (ΑΡΘΡΟ 9)	epr4m3ter12c1		
35	ΜΙΣΘΩΤΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΟΙ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (ΑΡΘΡΟ 9)	epr4m3ter13c1	-	epr4m3ter13c2
	ΑΛΛΑ			
36	ΕΚΠΤΩΣΗ ΤΟΚΟΥ ΣΕ ΝΕΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΛΕΤ)		-	epr4m3tzr1ac1
37	epr4m3tzr1c1	epr4m3tzr1c2	-	epr4m3tzr1c3
38	epr4m3tzr2c1	epr4m3tzr2c2	-	epr4m3tzr2c3
39	epr4m3tzr3c1	epr4m3tzr3c2	-	epr4m3tzr3c3
40	ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	epr4m3thr1c1	-	epr4m3thr1c2
41	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (±)			epr4m3tur1c1
42	ΕΑΝ ΕΧΕΤΕ ΓΝΩΜΑΤΕΥΣΗ/ΕΙΣ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΗΝ/ΤΙΣ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ/ΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ			epr4m3tir1c1
43	ΕΧΕΤΕ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΙ ΜΕΛΕΤΗ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΤΙΜΩΝ ΤΩΝ ΕΝΔΟΟΜΙΛΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ (TP STUDY) ΤΥΠΟΥ "BACK TO BACK", ΠΟΥ ΗΤΑΝ ΣΕ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (ΩΣ Η ΕΡΜΗΝΕΥΤΙΚΗ ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 3 - ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ);			epr4m3tir2c1
44	ΕΧΕΤΕ ΔΙΕΚΔΙΚΗΣΕΙ ΜΕΤΡΑ ΑΣΦΑΛΟΥΣ ΛΙΜΕΝΑ (SAFE HARBOR RULES) ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (ΩΣ Η ΕΡΜΗΝΕΥΤΙΚΗ ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 3 - ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ);			epr4m3tir3c1

(Έντυπο Τ.Φ.4) 2019

Α.Φ.Μ. _____

ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ

4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ

Το σύνολο της στήλης Γ πιο κάτω πρέπει να ισούται με το κέρδος / ζημιά σύμφωνα με τον προσδιορισμό φορολογητέου εισοδήματος πριν την αφαίρεση ζημιών προηγούμενων ετών και εκχώρηση ζημιών συγκροτημάτων.

ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ/ ΖΗΜΙΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΑΧΘΕΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ			
	Α ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 4.1(Γ)	Β ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ 4.1.(Α)	Γ ±	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ
1 ΕΜΠΟΡΙΑ	epr4m4tar1c1	epr4m4tar1c2		epr4m4tar1c3
2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	epr4m4tar2c1	epr4m4tar2c2		epr4m4tar2c3
3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ	epr4m4tar3c1	epr4m4tar3c2		epr4m4tar3c3
4 ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ	epr4m4tar5c1	epr4m4tar5c2		epr4m4tar5c3
5 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ	epr4m4tar6c1	epr4m4tar6c2		epr4m4tar6c3
6 ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	epr4m4tar7c1	epr4m4tar7c2		epr4m4tar7c3
7 ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΑΛΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	epr4m4tar8c1	epr4m4tar8c2		epr4m4tar8c3
ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ (όπως το ΜΕΡΟΣ 3.41)		epr4m4tar9c1		epr4m4tar9c2

4.2 ΖΗΜΙΕΣ

1 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ	-	epr4m4tbr1c1
2 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΠΕΡΑΝ ΤΩΝ 5 ΕΤΩΝ)		epr4m4tbr2c1
3 ΕΚΠΤΩΣΗ ΓΙΑ ΖΗΜΙΑ ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ	-	epr4m4tbr3c1

4 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΕΧΟΥΝ ΕΚΧΩΡΗΘΕΙ ΑΠΟ **epr4m4tbr4**

	Α.Φ.Μ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€
1 epr4m4tbr4c1	epr4m4tbr4c2	epr4m4tbr4c3	epr4m4tbr4c4
2			
3			

ΣΥΝΟΛΟ - epr4m4tbr5c1

5 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ **epr4m4tbr6**

	Α.Φ.Μ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€
1 epr4m4tbr6c1	epr4m4tbr6c2	epr4m4tbr6c3	epr4m4tbr6c4
2			
3			

ΣΥΝΟΛΟ epr4m4tbr7c1

6 ΕΚΠΤΩΣΗ ΟΠΤΙΚΟΑΚΟΥΣΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (σημείωση 2.3.19) epr4m4tbr8c1

4.3 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ

epr4m4tcr2c1 - epr4m4tcr2c2

4.4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ

	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΦΟΡΟΣ
1 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 12,5%	epr4m4tdr1c1	epr4m4tdr1c2

4.5 ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΗΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ

1 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (είτε αυτή έχει γίνει από το Τμήμα είτε από εσάς)	epr4m4ter1c1	2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	- epr4m4ter1c2
3 ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ			+ epr4m4ter2c1
4 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ (4.8.1 υποχρεωτικό)			- epr4m4ter3c1
5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ			- epr4m4ter4c1

4.6 ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ

epr4m4tzr1c1 - epr4m4tzr1c2

4.7

1 ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΖΩΗΣ epr4m4thr1c1	2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣ 1,5%	epr4m4thr1c2
3 ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ (Σημείωση 2.3.13) ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ		epr4m4thr2c1

4.8 ΣΥΜΦΙΛΙΩΣΗ ΑΛΛΟΔΑΠΟΥ ΦΟΡΟΥ

ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ / ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ ΣΕ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΣΤΗ ΒΑΣΗ ΤΩΝ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΩΝ :—	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ
1 Α) ΣΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ	epr4m4tur1ac1	epr4m4tur1ac2
Β) ΣΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΑΚΟΜΗ	epr4m4tur1c1	epr4m4tur1c2
2 ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΠΡΙΝ ΤΗΝ 1.1.2019 - ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ	epr4m4tur2c1	epr4m4tur2c2
3 ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ (δώστε ανάλυση στο 5 πιο κάτω)	epr4m4tur3c1	epr4m4tur3c2
4 ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΑΚΟΜΗ - ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΑ (4.8.1Β + 4.8.2 - 4.8.3)	epr4m4tur4c1	epr4m4tur4c2

5 ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ / ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΕΤΟΣ **epr4m4tir1**

Α/Α	ΕΤΟΣ ΔΙΕΚΔΙΚΗΣΗΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ	ΤΕΛΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ
1	epr4m4tir1c1	epr4m4tir1c2	epr4m4tir1c3	epr4m4tir1c4	epr4m4tir1c5
2					
3					
4					
ΣΥΝΟΛΑ		epr4m4tir2c2	epr4m4tir2c3	epr4m4tir2c4	epr4m4tir2c5

Α.Φ.Μ. _____

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ

5.1 ΔΗΛΩΣΗ εισοδημάτων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή 31/12/2021

5.1.1 Α ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ κερδών που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή 31/12/2021	ΑΥΞΗΣΗ €	ΜΕΙΩΣΗ €
1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ(αύξηση) / ΖΗΜΙΕΣ(μείωση) (ΜΕΡΟΣ 2.2.37) ΜΕΙΟΝ ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ	epr4m5tb1r1c1	- epr4m5tb1r1c2
2 ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΡΔΩΝ ΠΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΝΟΜΟ	epr4m5tb1r1ac1	- epr4m5tb1r1ac2
3 ΦΟΡΟΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΩΝ ΚΕΡΔΩΝ	epr4m5tb1r1bc1	- epr4m5tb1r1bc2
4 ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	epr4m5tb1r2c1	- epr4m5tb1r2c2
5 ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	epr4m5tb1r3c1	- epr4m5tb1r3c2
6 ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ / ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	epr4m5tb1r4c1	- epr4m5tb1r4c2
7 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΥΠΟΣΤΕΙ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ		- epr4m5tb1r4ac2
8 ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΛΟΓΩ ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ (ΑΡΘΡΟ 3(12)) ΙΣΧΥΕΙ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2015-2020	epr4m5tb1r4bc1	- epr4m5tb1r4bc2
9 ΚΕΡΔΟΣ ΑΠΟ ΔΙΑΓΡΑΦΗ ΜΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΕΩΝ		- epr4m5tb1r4cc2
10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΝΟΜΗ / ΖΗΜΙΑ	epr4m5tb1r5c1	- epr5tb1r5c2

Β ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΤΩΝ ΕΤΩΝ 2017 - 2019 Παρακαλώ συμπληρώστε τον πιο κάτω πίνακα

[1] ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	[2] ΠΟΣΟ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ (70% ΚΕΡΔΩΝ)*1	3 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΒΛ. ΜΕΧΡΙ 31.12.2019 ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	[4] ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΔΙΑΝΕΜΗΘΕΙ (ΣΤΗΛΕΣ 2 - 3)	[5] % ΥΠΟΚ. ΜΕΤΟΧΩΝ - ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ*2	[6] % ΥΠΟΚ. ΜΕΤΟΧΩΝ - ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ*3	[7] % ΕΑΕ	[8] ΕΑΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ (ΣΤΗΛΕΣ (4x(5+6)x7))*4	[9] ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ (0623)	[10] ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ (ΣΤΗΛΕΣ 8-9)
2017	epr4m5tb1r6c1	epr4m5tb1r6c2	epr4m5tb1r6c3	epr4m5tb1r6c4	epr4m5tb1r6c5	@ 17%	epr4m5tb1r6c6	epr4m5tb1r6c7	epr4m5tb1r6c8
2018	epr4m5tb1r6bc1								
2019	epr4m5tb1r6cc1								

*1 Το 70% των κερδών, σε περίπτωση ζημιάς ολόκληρη η ζημιά (με αρνητικό πρόσημο) ή σε περίπτωση που η εταιρεία δεν υφίστατο καταχωρήστε μηδέν (0).
*2 Το ποσοστό των φυσικών προσώπων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή κατά την 31/12 δύο έτη μετά το έτος κτήσης.
*3 Το ποσοστό των νομικών προσώπων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή κατά την 31/12 δύο έτη μετά το έτος κτήσης.
*4 Συμπληρώνεται όταν το ποσό της στήλης 4 είναι μεγαλύτερο από μηδέν (0).

Ποσό που παρακρατήθηκε για ΓεΣΥ για Λογιζόμενα Μερίσματα (0723) **epr4m5tb1r6dc1**

5.2 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ

	ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ
Α 1 ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΑΤΕ ΑΠΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (0603) ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΩΣ Η ΣΗΜΕΙΩΣΗ 2.3.14	epr4m5tb1ar1c1
2 ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΑΤΕ ΑΠΟ ΤΟΚΟΥΣ (0602) ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ	epr4m5tb1ar2c1
3 ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΑΤΕ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑ (0614) ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΩΣ Η ΣΗΜΕΙΩΣΗ 2.3.18	epr4m5tb1ar3c1

5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

1 Α ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΑΠΟ ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Ή ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	epr4m5tb1r7c1	@ 17%	epr4m5tb1r7c2
Β ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ			- epr4m5tb1r8c1
2 ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΩΣ ΤΟ ΜΕΡΟΣ 5.1.1 Β			epr4m5tb1r9c1

5.2.2 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ

	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ €		
1 Α ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ		epr4m5tb2r1ac4		
Β ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (ανά εταιρεία)				

Α/Α	ΕΡΓΑΣΙΕΣ Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες; (Σημειώστε Υ όπου εφαρμόζεται) **epr4m5tb2r1**			€	¢
1	☐ ΝΑΙ	☐ ΟΧΙ	**epr4m5tb2r1c2**	**epr4m5tb2r1c3**	**epr4m5tb2r1c4**
2	☐ ΝΑΙ	☐ ΟΧΙ			
3	☐ ΝΑΙ	☐ ΟΧΙ			
4	☐ ΝΑΙ	☐ ΟΧΙ			

2 ΣΥΝΟΛΟ (η στήλη ΕΙΣΟΔΗΜΑ να συμφωνεί με το 2.2.5 εκτός ΟΣΕΚΑ)	epr4m5tb2r2c1		epr4m5tb2r2c2		
3 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ	- epr4m5tb2r3c1		- epr4m5tb2r3c2		
4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ			epr4m5tb2r4c1	@ 17%	epr4m5tb2r4c2
5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb2r5c1		(4.8.1 υποχρεωτικό)		- epr4m5tb2r5c2
6 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ (0613)					- epr4m5tb2r6c1
7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (Αναλύστε στο Μέρος 6)					- epr4m5tb2r7c1

5.2.3 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΚΩΝ

	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ		
1 ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	epr4m5tb3r1c1	epr4m5tb3r1c2		
2 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ		epr4m5tb3r2c2		
3 ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ	epr4m5tb3r3c1	epr4m5tb3r3c2		
4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb3r4c1	@ 30%	epr4m5tb3r4c2
5 ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑ ΠΡΟΝΟΙΑΣ κ.λπ./ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb3r4bc1	@ 3%	epr4m5tb3r4bc2
6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb3r5c1	(4.8.1 υποχρεωτικό)		- epr4m5tb3r5c2
7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ (0612)				- epr4m5tb3r6c1
8 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (Αναλύστε στο Μέρος 6)				- epr4m5tb3r7c1

(Έντυπο Τ.Φ.4) 2019

5.2.4 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΝΟΙΚΙΩΝ (πριν την αφαίρεση οποιωνδήποτε εξόδων και κεφαλαιουχικών εκπτώσεων)	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ		
1 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΣΑΣ ΟΦΕΙΛΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΣΑΣ ΟΦΕΙΛΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΑΡΧΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (το ποσό αυτό και το σύνολο των ενοικίων στη γραμμή 5.2.4.4 πρέπει να ισούνται με το πεδίο μεικτά ενοίκια 2.2.7 του λογαριασμού αποτελεσμάτων)		epr4m5tb4r1ac1		
2 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ		epr4m5tb4r1c1		
3 ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ	epr4m5tb4r2c1	epr4m5tb4r2c2		
4 ΣΥΝΟΛΟ		epr4m5tb4r3c1		
5 25% ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΩΣ ΕΞΟΔΑ		epr4m5tb4r4c1		
6 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb4r5c1	@ 3%	epr4m5tb4r5c2
7 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb4r6c1	(4.8.1 υποχρεωτικό)		- epr4m5tb4r6c2
8 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ (0604)				- epr4m5tb4r7c1
9 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (Αναλύστε στο Μέρος 6)				- epr4m5tb4r8c1
5.3 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ / ΥΠΕΡΠΛΗΡΩΜΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ (προσθαφαιρέστε τη στήλη Αμυντικής Εισφοράς)				epr4m5tb6r1c1

ΜΕΡΟΣ 6 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Ή ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ Ή ΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ			ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ	
	1 **epr4m6t0r1** ΟΝΟΜΑ	2 Α.Φ.Μ.	3 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	4 ΤΟΚΟΥΣ	5 ΕΝΟΙΚΙΑ
1	epr4m6t0r1c1	epr4m6t0r1c2	epr4m6t0r1c3	epr4m6t0r1c4	epr4m6t0r1c5
2					
3					

(Έντυπο Τ.Φ.4) 2019

ΜΕΡΟΣ 7 - ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ ο / η epr4m7t0r1c1 με Α.Φ.Μ. epr4m7t0r1c2

Διευθυντής / γραμματέας / σύμβουλος της εταιρείας epr4m7t0r2c1

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου δηλώνω ότι όλα τα στοιχεία που περιέχονται στη Δήλωση αυτή είναι σύμφωνα με :-

☐ τα λογιστικά βιβλία που τηρούνται ή και τους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο, **epr4m7t0r3c1**

☐ τους εξελεγμένους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείας. **epr4m7t0r4c1**

ΥΠΟΓΡΑΦΗ _____ **ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ** _____

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ Ή/ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

Εγώ ο / η
Εμείς οι συνέταιροι στον οίκο
Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία epr4m8t0r1c1 με Α.Φ.Μ. epr4m8t0r1c2

Ελεγκτής / ές ή/και Φορολογικός
Σύμβο epr4m8t0r2c1 με Α.Φ.Μ. epr4m8t0r2c2

epr4m8t0r3ac1

έχοντα ου νόμου βεβαιώνω / βεβαιώνουμε ότι:

1. Τα Μέρη 2.1 (Ισολογισμός), 2.2 (Λογαριασμός Αποτελεσμάτων) και οι σημειώσεις του Μέρους 2.3 που αναφέρονται σε αυτά στην παρούσα Δήλωση συνάδουν με τους

☐ μη εξελεγμένους ☐ εξελεγμένους λογαριασμούς της εταιρείας κατά την epr4m8t0r3c1 ως αυτοί ετοιμάζονται για σκοπούς Κεφ.113.
HH MM EEEE

epr4m8t0r6c1 epr4m8t0r6c2

2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οτιδήποτε περ σδιορισμός Φορολογητέου Εισοδήματος), ΜΕΡΟ κού Φόρου) και ΜΕΡΟΣ 5 (Προσδιορισμός Αμυντικής Εισφοράς) εκτός του κέρδους / ζημιάς που μεταφέρεται από το λογαριασμό αποτελεσμάτων έχει ελεγχθεί δεόντως και συμμορφώνεται απ' όλες τις σημαντικές απόψεις με τις εγκυκλίους του Τμήματος Φορολογίας που απαριθμούνται στον επίσημο κατάλογο έντυπο Τ.Φ.172 (☐) του έτους ☐. Η βεβαίωση αυτή εκδίδεται από τον /την ☐ ελεγκτή ☐ φορολογικό σύμβουλο.

Έχοντας γνώση των συνεπειών του περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμου, βεβαιώνουμε ότι, με βάση ☐ τον έλεγχο ☐ την εργασία

☐ μας, **δεν έχουμε διαπιστώσει ότι** οι φορολογικοί προσδιορισμοί της Εταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου του έτους **δεν συμμορφώνονται**, απ' όλες τις σημαντικέ Εγκυκλίους του Τμήματος Φορολογίας.

epr4m8t0r6c4

☐ μας, **έχουμε διαπιστώσει ότι** οι φορολογικοί προσδιορισμοί της Εταιρείας για το έτος που ου έτους **δεν συμμορφώνονται με τις Τμήματος Φορολογίας:**

epr4m8t0r6c3

epr4m8t0r6c5

.....

Επιφύλαξη (Δηλώστε το όνομα του ελεγκτή των οικονομικών καταστάσεων αν διαφέρει από τον ανεξάρτητο φορολογικό σύμβουλο που ετοιμάζει ή/και υποβάλλει τη δήλωση αυτή)

epr4m8t0r4c1

.....

3. Η γνώμη του ελεγκτή στην έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε √ στο κατάλληλο κουτί) **epr4m8t0r5c1**

Α) Χωρίς επιφύλαξη – Δε διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς..... ☐

Β) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δε διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς υπό προϋποθέσεις..... ☐

Γ) Με επιφύλαξη – Υπήρξαν διαφωνίες σε ορισμένα σημεία τα οποία δεν επηρεάζουν τους λογαριασμούς..... ☐

Δ) Δυσμενής – Υπήρξαν διαφωνίες που επηρεάζουν τους λογαριασμούς..... ☐

Ε) Άρνηση γνώμης – Δεν μπόρεσα / μπορέσαμε να εκφράσω / εκφράσουμε άποψη..... ☐

ΣΤ) Δεν εφαρμόζει – Οι λογαριασμοί δεν είναι εξελεγμένοι..... ☐

ΥΠΟΓΡΑΦΗ _____ **ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ** _____

ΜΕΡΟΣ 9 - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΟΙΝΕΣ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο αρ. 4 του 1978 όπως αυτός τροποποιήθηκε, τα νομικά πρόσωπα έχουν υποχρέωση να συμπληρώσουν τη Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας για το έτος 2019, (Έντυπο Τ.Φ.4) 2019 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματα της Εταιρείας και να την υποβάλουν μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα http://taxisnet.mof.gov.cy μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2020.

2. Για τους σκοπούς της παρούσας Δήλωσης η συμπλήρωση όλων των στοιχείων στο Μέρος 2 λογίζεται ότι ισοδυναμεί με την υποβολή λογαριασμών. Νοείται ότι οι λογαριασμοί και προσδιορισμοί πρέπει να φυλάσσονται για να υποβληθούν αν και όταν ζητηθούν από το Τμήμα Φορολογίας. Σε περίπτωση ηλεκτρονικής υποβολής η προθεσμία υποβολής παρατείνεται κατά 3 μήνες.
3. Η Δήλωση να συμπληρωθεί με κεφαλαία γράμματα και όλα τα ποσά να είναι σε ευρώ. Οι ημερομηνίες πρέπει να έχουν τη μορφή HH/MM/EEEE, τα εισοδήματα να δηλώνονται στο πλησιέστερο ευρώ και να αναγράφεται το ακριβές ποσό των φόρων και εισφορών.
4. Ο διευθυντής ή άλλο πρόσωπο που ασκεί τη διεύθυνση ενός νομικού προσώπου ευθύνεται για την υποβολή της Δήλωσης αυτής.
5. Είναι απαραίτητο να δηλωθεί το IBAN / SWIFT CODE του λογαριασμού σας.

ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΟΙΝΕΣ

Ο περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμος Αρ. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, προνοεί αναφορικά με

1. άρνηση, παράλειψη ή αμέλεια συμμόρφωσης στην υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος μέσα στην προθεσμία που καθορίζει η νομοθεσία,
2. καθυστέρηση στην υποβολή Δήλωσης αντικειμένου του φόρου,
3. καθυστέρηση στην καταβολή του φόρου,
4. υποβολή ανακριβούς Δήλωσης αναφορικά με το εισόδημα που αποκτήθηκε, ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που διεκδικούνται καθώς και η παροχή βοήθειας σε οποιοδήποτε πρόσωπο για υποβολή ψευδούς δήλωσης αναφορικά με κάποιο στοιχείο και
5. τη μη τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και τη μη έκδοση τιμολογίων και αποδείξεων (άρθρο 30(1))

την επιβολή προστίμων, τόκων και χρηματικών επιβαρύνσεων καθώς και ποινή φυλάκισης σε περίπτωση καταδίκης.